

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	MAYER TRANSPORT, spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	930,32 Blatná na Ostrove 150
Dátum založenia účtovnej jednotky	6.2.1997
Dátum vzniku účtovnej jednotky	14.3.1997

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- vnútroštátna a medzinárodná nákladná cestná doprava
- sprostredkovateľská činnosť

c) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 30.12.2016.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	85

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu boli v bežnom a predchádzajúcich účtovných obdobiach poskytnuté pôžičky v celkovej sume 1 273 000 EUR pri úrokovej sadzbe 1 % p.a. Žiadne iné príjmy a výhody okrem uvedených (záruky alebo iné formy zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú) neboli členom štatutárneho orgánu poskytnuté.

III. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje za malú účtovnú jednotku a nemá povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov a môže zostavovať poznámky v skrátenom rozsahu.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (dopravné),

2. dlhodobý finančný majetok - investície v dcérskych účtovných jednotkách sa oceňujú obstarávacou cenou
 3. zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri vyskladnení zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
 4. pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
 5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,
 6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 7. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
 8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 9. splatná daň z príjmov bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 22% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o niektoré položky na daňové účely,
 10. odložená daň z príjmov bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %
- d) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.
- e) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a na zostavenie a audit účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky - účtovná jednotka tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, ktoré sú viac ako 360 dní po splatnosti.

Odpisový plán

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku vychádza z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa účtuje priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20 a 40 rokov	2,5 a 5%
Dopravné prostriedky a návesy	Rovnomerná	4 a 6 rokov	16,67 a 25%
Stroje, prístroje a zariadenia	Rovnomerná	4 a 6 rokov	16,67 a 25%

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

a) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie				Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Obstarávaný DHM	
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	452 917	778 514	2 975 138	0	4 206 569
Prírastky			671 767		671 767
Úbytky			493 134		493 134
Stav na konci účtovného obdobia	452 917	778 514	3 153 771	0	4 385 202
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia		143 723	2 577 476		2 721 199
Prírastky		34 755			369 859
Úbytky					493 134
Stav na konci účtovného obdobia		178 478	2 419 446		2 597 924
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	452 917	634 791	367 662	0	1 485 370
Stav na konci účtovného obdobia	452 917	600 036	734 325	0	1 787 278

Účtovná jednotka eviduje majetok v hodnote 1 229 381 EUR, na ktoré je zriadené záložné právo. Záložným právom sú zabezpečené úvery poskytnuté bankou.

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok v hodnote 30 159 EUR, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke. Hodnota nesplateného záväzku predstavuje sumu 6 336 EUR.

Účtovná jednotka má poistené dopravné prostriedky v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia. Nehnutelný a ostatný hnutelný majetok má poistený do výšky poistnej sumy 665 000 EUR.

b) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka vlastní obchodné podiely v dcérskych účtovných jednotkách v celkovej hodnote 170 131 EUR so 100% podielom na základnom imaní a hlasovacích právach.

c) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyradenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	15 676	972	972		15 676
Iné pohľadávky	17 760			9 827	7 933

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že ich dlžník nezaplatí.

d) Hodnota pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	52 259	44 261
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 987 287	1 812 740
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 039 546	1 857 361

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez odloženej daňovej pohľadávky

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 270 000 EUR. Záložným právom sú zabezpečené úvery poskytnuté bankou.

e) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	52 150	42 389
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	8 315	4 053
<i>Sadzba dane z príjmov (v %)</i>	<i>21%</i>	<i>22%</i>
Odložená daňová pohľadávka	12 698	10 217
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	2 481	10 217

f) Vlastné imanie

Prehľad zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	265 553				265 553
Zákonné rezervné fondy	26 555				26 555
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 564 268			54 184	1 618 452
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	54 184	200 335		-54 184	200 335
Celkom	1 910 560	200 355		0	2 110 895

Účtovná jednotka má základné imanie zapísané v obchodnom registri vo výške 265 553 EUR (splatené v plnej výške).

V predchádzajúcom účtovnom období účtovná jednotka vykázala zisk vo výške 54 184 EUR, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

g) Tvorba a zúčtovanie rezerv

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy celkom	71 899	34 855	65 911	5 988	38 455
Nevyčerpané dovolenky a poisťné	68 899	34 855	62 911	5 988	34 855
Audit a zostavenie účtovnej závierky	3 000	3 600	3 000		3 600

h) Hodnota záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	18 257	20 081
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	842 799	654 196
Krátkodobé záväzky spolu	861 056	674 277
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	725 651	403 533
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	75 257	136 483
Dlhodobé záväzky spolu	800 908	540 016

i) Bankové úvery

Účtovná jednotka čerpá kontokorentný úver na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere. Výška istiny za bežné účtovné obdobie predstavuje sumu 141 115 EUR so splatnosťou do 31.10.2017.

Účtovná jednotka ďalej čerpá dlhodobý úver na obstaranie nehnuteľností. Výška nesplatenj istiny predstavuje sumu 84 331 EUR s konečnou splatnosťou do 29.6.2018.

Úvery sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľnosti a pohľadávky a blankozmenkou.

j) Prehľad o majetku prenájom formou finančného prenájmu

Položka	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Istina	250 094	704 962	75 257	199 525	383 901	136 483
Finančný náklad	36 034	60 045	2 257	29 051	56 344	7 430
Spolu	286 128	765 007	77 514	228 576	440 245	143 913

k) Tržby za vlastné výkony a čistý obrat

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb – preprava	4 245 347	3 989 042
Spolu (čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a)	4 245 347	3 989 042

l) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	267 711	90 135
Vratka DPH	84 296	68 931
Poistné plnenie	91 136	10 123
Výnosy z nájmu	65 330	
Ostatné	26 949	11 081

m) Významné položky nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	2 060 537	1 660 158
Opravy a údržba	235 670	330 635
Preprava	778 076	302 462
Nájomné	64 172	95 112
Dialničné poplatky	466 506	450 101
Ostatné služby	516 113	475 165
Ostatné položky prevádzkových nákladov	241 431	174 169
Poistné	63 737	55 895
DPH zo zahraničia	84 592	69 539
Manká a škody	79 080	0
Zmluvné pokuty	10 918	16 811
Ostatné	3 104	31 924
Finančné náklady	54 202	48 761
Bankové úroky	28 537	15 318
Úroky z finančného prenájmu	18 787	31 119
Ostatné	6 878	2 324

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) Účtovná jednotka neviduje žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok a iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.

b) Účtovná jednotka neviduje žiadne významné skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.